



平成 22 年 11 月 15 日

各位

会 社 名 ク オ ー ル 株 式 会 社
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 中 村 勝
(コード番号 3034 JASDAQ スタンダード)
問 い 合 わ せ 先 取 締 役 管 理 本 部 長 福 満 清 伸
T E L 03-6430-9060

(訂正)「平成 20 年 3 月期決算短信」の一部訂正について

平成 20 年 5 月 15 日に公表しました「平成 20 年 3 月期決算短信」及び平成 20 年 5 月 30 日に公表しました「(訂正)「平成 20 年 3 月期決算短信」の一部訂正について」に一部訂正がありましたのでお知らせいたします。

記

【訂正事項】

1. 平成 20 年 3 月期の連結業績 (平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 年 3 月 31 日)
 - (1) 連結経営成績
3. 平成 21 年 3 月期の連結業績予想 (平成 20 年 4 月 1 日～平成 21 年 3 月 31 日)
(参考) 個別業績の概要
1. 平成 20 年 3 月期の個別業績 (平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 年 3 月 31 日)
 1. 経営成績
 - (1) 経営成績に関する分析
 - (2) 財政状態に関する分析
 - (5) 事業のリスク
 2. 企業集団の状況
 4. 連結財務諸表
 - (1) 連結貸借対照表
 - (2) 連結損益計算書
 - (4) 連結キャッシュ・フロー計算書
 - (連結損益計算書関係)
 - (連結キャッシュ・フロー計算書関係)
 - (税効果会計関係)
 - (セグメント情報)
 - (関連当事者との取引)
 - (企業結合等関係)
 5. 個別財務諸表
 - (1) 貸借対照表

(2) 損益計算書

(税効果会計関係)

【訂正箇所】

訂正箇所は__線で示しております。

1. 平成20年3月期の連結業績（平成19年4月1日～平成20年3月31日）

(1) 連結経営成績

【訂正前】

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年3月期	38,002	53.1	<u>1,295</u>	<u>38.1</u>	<u>1,278</u>	<u>46.0</u>	547	35.5
19年3月期	24,827	14.4	937	20.4	875	14.8	403	21.2

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整 後1株当たり 当期純利益	自己資本当期 純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
20年3月期	11,947 92	—	10.3	<u>7.7</u>	<u>3.4</u>
19年3月期	13,647 85	—	24.7	8.6	3.8

(後略)

【訂正後】

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年3月期	38,002	53.1	<u>1,314</u>	<u>40.2</u>	<u>1,298</u>	<u>48.2</u>	547	35.5
19年3月期	24,827	14.4	937	20.4	875	14.8	403	21.2

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整 後1株当たり 当期純利益	自己資本当期 純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
20年3月期	11,947 92	—	10.3	<u>7.8</u>	<u>3.5</u>
19年3月期	13,647 85	—	24.7	8.6	3.8

(後略)

3. 平成21年3月期の連結業績予想（平成20年4月1日～平成21年3月31日）

【訂正前】

(%表示は、通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
第2四半期 連結累計期間	20,999	43.2	388	<u>292.0</u>	372	<u>432.2</u>	81	—	1,313	94
通期	45,120	18.7	1,479	14.2	1,465	14.6	589	9.0	9,526	88

【訂正後】

(%表示は、通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
第2四半期 連結累計期間	20,999	43.2	388	<u>259.0</u>	372	<u>370.8</u>	81	—	1,313	94
通期	45,120	18.7	1,479	<u>12.5</u>	1,465	<u>12.9</u>	589	<u>7.7</u>	9,526	88

(参考) 個別業績の概要

1. 平成20年3月期の個別業績（平成19年4月1日～平成20年3月31日）

(1) 個別経営成績

【訂正前】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
20年3月期	32,243	60.9	<u>1,057</u>	<u>50.3</u>	<u>1,022</u>	<u>57.1</u>	424	36.0	9,273	18
19年3月期	20,036	8.1	704	△12.2	651	△17.4	312	10.3	10,556	15

【訂正後】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
20年3月期	32,243	60.9	<u>1,077</u>	<u>53.1</u>	<u>1,042</u>	<u>60.1</u>	424	36.0	9,273	18
19年3月期	20,036	8.1	704	△12.2	651	△17.4	312	10.3	10,556	15

1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

【訂正前】

(前略)

営業利益は、株式会社エーベルとの吸収により発生したのれんの償却に加え、クオールオールインワンシステムにかかる減価償却費等が増加した結果、1,295百万円（対前同比 38.1%増加）となり、経常利益においては、コミットメントライン導入に伴う一時的な費用負担の増加により 1,278百万円（対前同比 46.0%増加）となりました。当期純利益においては、減損損失125百万円を特別損失に計上したこと及び法人税等を 592百万円計上した結果、547百万円（対前同比 35.5%増加）となりました。

(中略)

その結果、保険薬局事業の売上高は36,176百万円(対前同比53.5%増加)となり、営業利益は1,668百万円(対前同比34.4%増加)となりました。

医療・医薬情報資材制作関連事業におきましては、前事業年度の大型の特別受注の反動もあり、当事業年度における売上高は前年度に比べて大きく減少しました。一方で、前事業年度からの減少を埋めるべく営業努力を重ね、主業容である医療用製品の販促資材制作を中心に企業広告や販促援助物の大型受注、更には新規顧客からの受注獲得、出版物・手帳等の企画販売などを推進してまいりました。また、コスト面におきましても、仕入価格の圧縮や内部制作の充実を図ったことにより製造原価の低減に寄与することができました。

その結果、医療・医薬情報資材制作関連事業の売上高は1,589百万円(対前同比41.6%増加)となり、営業利益は37百万円(対前同比71.1%減少)となりました。

(後略)

【訂正後】

(前略)

営業利益は、株式会社エーベルとの吸収により発生したのれんの償却に加え、クオールオールインワンシステムにかかる減価償却費等が増加した結果、1,314百万円(対前同比40.2%増加)となり、経常利益においては、コミットメントライン導入に伴う一時的な費用負担の増加により1,298百万円(対前同比48.2%増加)となりました。当期純利益においては、減損損失125百万円を特別損失に計上したこと及び法人税等を612百万円計上した結果、547百万円(対前同比35.5%増加)となりました。

(中略)

その結果、保険薬局事業の売上高は36,171百万円(対前同比53.5%増加)となり、営業利益は1,687百万円(対前同比36.0%増加)となりました。

医療・医薬情報資材制作関連事業におきましては、新規顧客の開拓を中心とした新たな収入源の確保に注力したこともあり、前連結会計年度に対して増収となりました。

その反面、主要得意先となる製薬企業を取り巻く環境がより厳しさを増したことなどから利益率は低下致しました。その結果、当連結会計年度におけるの売上高は1,550百万円(対前同比38.1%増加)となり、営業利益は37百万円(対前同比71.1%減少)となりました。

(後略)

(2) 財政状態に関する分析

【訂正前】

① 流動資産

当連結会計年度末における流動資産の残高は、11,177百万円(対前年度末比(以下前年度比という)48.0%増加)となり、3,625百万円増加しました。

その主な要因は、売上高の増加による売掛金の増加2,249百万円及び現金及び預金の増加858百万円であります。

② 固定資産

当連結会計年度末における固定資産の残高は、9,528百万円(対前年度比94.2%増加)となり、4,622百万円増加しました。

その主な要因は、株式会社エーベルとの合併及び事業譲受によるのれんの増加 4,229百万円並びに新規開局等による有形固定資産の増加 637百万円であります。

(後略)

【訂正後】

① 流動資産

当連結会計年度末における流動資産の残高は、11,245百万円(対前年度末比(以下前年度比という)47.8%増加)となり、3,637百万円増加しました。

その主な要因は、売上高の増加による売掛金の増加 2,249百万円及び現金及び預金の増加 858百万円であります。

② 固定資産

当連結会計年度末における固定資産の残高は、9,460百万円(対前年度比95.0%増加)となり、4,610百万円増加しました。

その主な要因は、株式会社エーベルとの合併及び事業譲受によるのれんの増加 3,230百万円並びに新規開局等による有形固定資産の増加 644百万円であります。

(後略)

(5)事業のリスク

【訂正前】

(前略)

12. のれんの償却について

前記「3. 出店政策について」に記載のとおり、合併や買収等のM&Aによる出店を行っております。連結子会社化した会社の株式取得等に伴い、当社グループの連結貸借対照表にのれんが計上されることになり、当連結会計年度末においては、4,917百万円を連結貸借対照表上計上しております。

(後略)

【訂正後】

(前略)

12. のれんの償却について

前記「3. 出店政策について」に記載のとおり、合併や買収等のM&Aによる出店を行っております。連結子会社化した会社の株式取得等に伴い、当社グループの連結貸借対照表にのれんが計上されることになり、当連結会計年度末においては、4,598百万円を連結貸借対照表上計上しております。

(後略)

2. 企業集団の状況

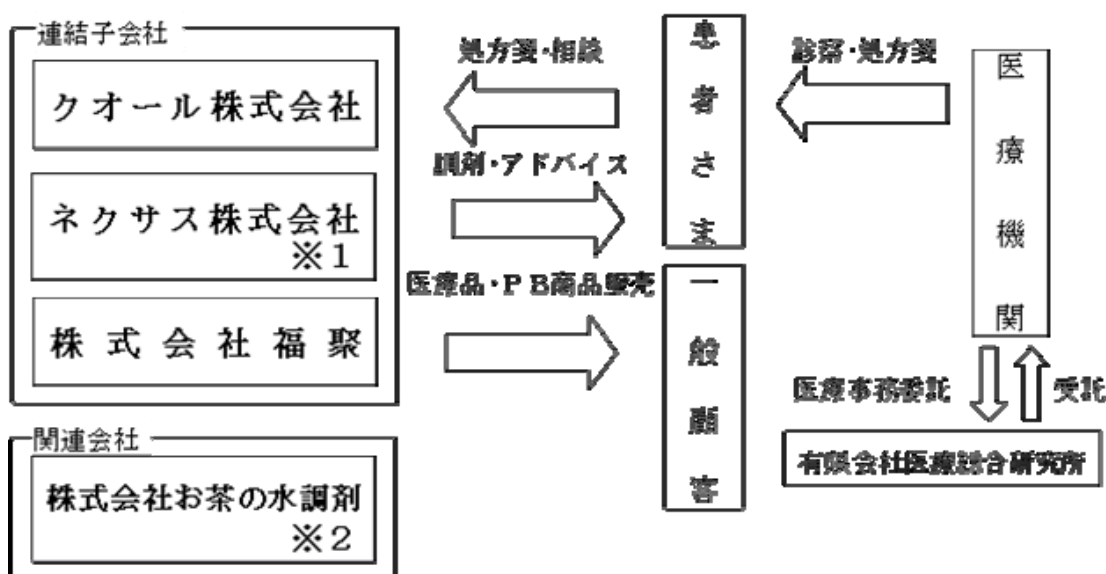
【訂正前】

(1) 保険薬局事業

健康保険法に基づく療養の給付の一環として、保険調剤業務を取り扱う薬局を経営する事業であります。

また、株式会社福聚を通し間接保有する有限会社医療総合研究所の業務として、医療機関を対象とした医療事務受託業務を行っております。

(下図については下線を省略しております。)



(注) ※1 平成20年4月1日付でクオール株式会社はネクサス株式会社を吸収合併いたしました。

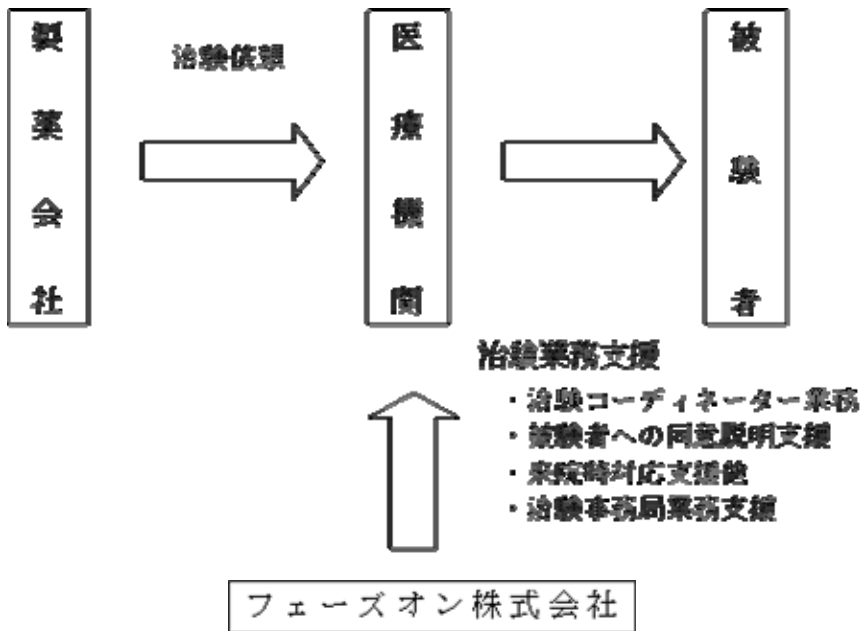
※2 当連結会計年度より持分法適用関連会社となりました。

(2) 医薬品治験関連事業

新薬の開発過程において有効性・安全性等を適切に見極めるための臨床試験を実施する医療機関を支援する事業であります。

フェーズオン株式会社が行っている治験事業は、第Ⅱ相試験(注1)、第Ⅲ相試験(注2)及び製造販売後臨床試験(注3)であります。

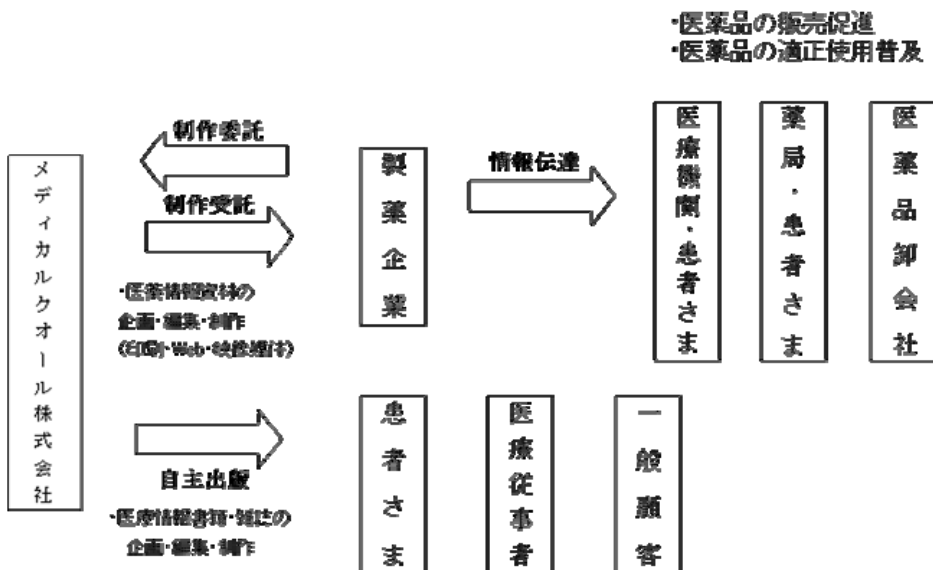
(下図については下線を省略しております。)



- (注) 1. 第Ⅱ相試験：対象疾患の少数の患者において安全性を最重点にしつつ、用法・用量の検討、有効性の検討が行われる試験であります。
2. 第Ⅲ相試験：多数の患者を対象に有効性と安全性について検証するための試験であります。
3. 製造販売後臨床試験：臨床試験ではわからなかった効果・副作用を広範囲に調べる試験であります。

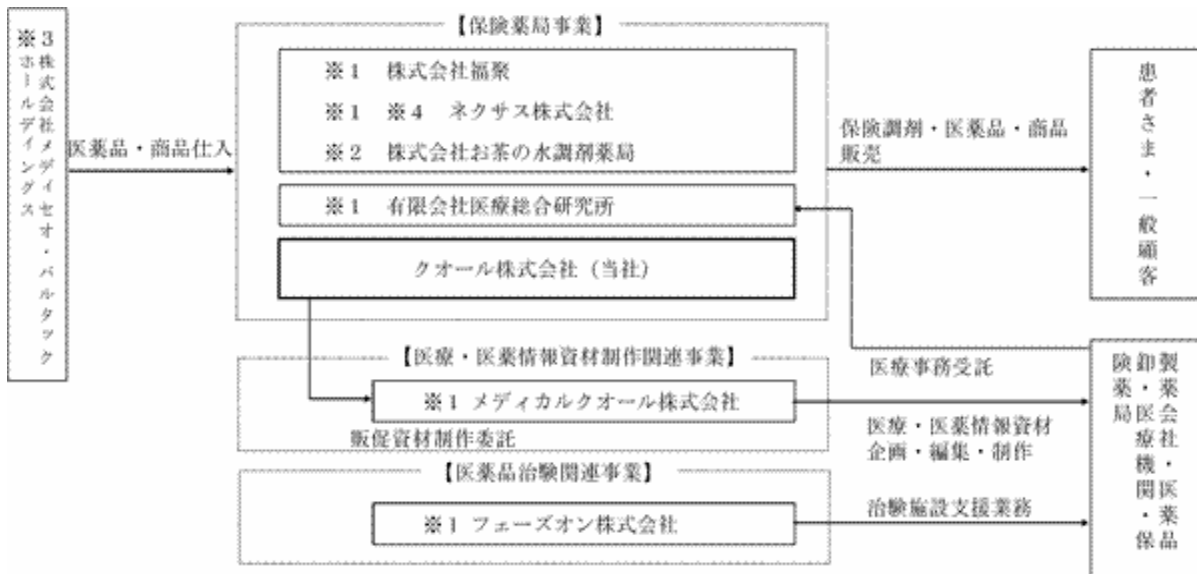
(3) 医療・医薬情報資材制作関連事業

製薬会社が医療機関や薬局・薬店あるいは医薬品卸会社等に医薬品の販売促進や適正使用普及を展開するために活用する各種媒体を用いた医薬情報資材の企画・編集・制作の受託業務の事業であります。



【訂正後】

(下図については下線を省略しております。)



※1 連結子会社

※2 当連結会計年度より持分法適用関連会社となりました。

※3 その他の関係会社(株式会社メディセオ・バルタックホールディングスは有価証券報告書提出会社であります。)メディセオ・バルタックホールディングスグループ会社との医薬品・商品仕入取引を含みます。

※4 平成20年4月1日付で当社はネクサス株式会社を吸収合併いたしました。

※5 上記記載会社以外では、三菱商事株式会社がその他の関係会社となり、有価証券報告書提出会社であります。

4. 連結財務諸表
 (1) 連結貸借対照表
 【訂正前】

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年3月31日)		当連結会計年度 (平成20年3月31日)		対前年比	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	増減 (千円)	
(資産の部)							
I 流動資産							
1. 現金及び預金			2,081,902		2,940,574		
2. 売掛金			4,270,424		6,519,877		
3. たな卸資産			814,798		1,151,014		
4. 繰延税金資産			<u>185,218</u>		<u>353,858</u>		
5. その他			212,598		231,345		
貸倒引当金			<u>△13,074</u>		<u>△19,342</u>		
流動資産合計			<u>7,551,867</u>	<u>60.6</u>	<u>11,177,327</u>	<u>54.0</u>	<u>3,625,460</u>
II 固定資産							
1. 有形固定資産	※1						
(1) 建物及び構築物	※3	1,785,755		1,581,717			
減価償却累計額		621,946		—			
減損損失累計額		64,255	1,099,553	—	1,581,717		
(2) 工具器具備品		783,946		354,909			
減価償却累計額		454,776		—			
減損損失累計額		6,318	322,852	—	354,909		
(3) 土地	※3		420,257		502,648		
(4) 建設仮勘定			17,610		48,358		
(5) その他		10,471		20,916			
減価償却累計額		6,556		—			
減損損失累計額		387	3,526	—	20,916		
有形固定資産合計			1,863,801	<u>15.7</u>	2,508,549	12.1	644,748
2. 無形固定資産							
(1) のれん			<u>1,646,306</u>		<u>4,917,988</u>		
(2) ソフトウェア			—		453,253		
(3) その他			172,754		42,206		
無形固定資産合計			<u>1,819,060</u>	<u>14.6</u>	<u>5,413,448</u>	<u>26.1</u>	<u>3,594,387</u>

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成 19 年 3 月 31 日)		当連結会計年度 (平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	増減 (千円)
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	※ 2	15,636		120,981		
(2) 長期貸付金		16,805		21,648		
(3) 敷金保証金	※ 3	935,538		1,195,056		
(4) 繰延税金資産		<u>120,449</u>		<u>76,514</u>		
(5) その他		141,451		200,713		
貸倒引当金		△6,514		△8,416		
投資その他の資産合計		<u>1,223,368</u>	<u>9.8</u>	<u>1,606,497</u>	<u>7.8</u>	<u>383,129</u>
固定資産合計		<u>4,906,230</u>	<u>39.4</u>	<u>9,528,496</u>	<u>46.0</u>	<u>4,622,265</u>
資産合計		12,458,098	100.0	20,705,824	100.0	8,247,726

(後略)

【訂正後】

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成 19 年 3 月 31 日)		当連結会計年度 (平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	増減 (千円)	
(資産の部)							
I 流動資産							
1. 現金及び預金			2,081,902		2,940,574		
2. 売掛金			4,270,424		6,519,877		
3. たな卸資産			814,798		1,151,014		
4. 繰延税金資産			<u>240,960</u>		<u>421,790</u>		
5. その他			212,598		231,345		
貸倒引当金			△13,074		△19,342		
流動資産合計			<u>7,607,609</u>	<u>61.1</u>	<u>11,245,260</u>	<u>54.3</u>	<u>3,637,651</u>
II 固定資産							
1. 有形固定資産	※1						
(1) 建物及び構築物	※3	1,785,755		1,581,717			
減価償却累計額		621,946		—			
減損損失累計額		64,255	1,099,553	—	1,581,717		
(2) 工具器具備品		783,946		354,909			
減価償却累計額		454,776		—			
減損損失累計額		6,318	322,852	—	354,909		
(3) 土地	※3		420,257		502,648		
(4) 建設仮勘定			17,610		48,358		
(5) その他		10,471		20,916			
減価償却累計額		6,556		—			
減損損失累計額		387	3,526	—	20,916		
有形固定資産合計			1,863,801	<u>14.9</u>	2,508,549	12.1	644,748
2. 無形固定資産							
(1) のれん			<u>1,367,596</u>		<u>4,598,094</u>		
(2) ソフトウェア			—		453,253		
(3) その他			172,754		42,206		
無形固定資産合計			<u>1,540,351</u>	<u>12.4</u>	<u>5,093,554</u>	<u>24.6</u>	<u>3,553,203</u>

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成 19 年 3 月 31 日)		当連結会計年度 (平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	増減 (千円)
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	※ 2	15,636		120,981		
(2) 長期貸付金		16,805		21,648		
(3) 敷金保証金	※ 3	935,538		1,195,056		
(4) 繰延税金資産		343,417		328,476		
(5) その他		141,451		200,713		
貸倒引当金		△6,514		△8,416		
投資その他の資産合計		<u>1,446,336</u>	<u>11.6</u>	<u>1,858,459</u>	<u>9.0</u>	<u>412,123</u>
固定資産合計		<u>4,850,488</u>	<u>38.9</u>	<u>9,460,563</u>	<u>45.7</u>	<u>4,610,074</u>
資産合計		12,458,098	100.0	20,705,824	100.0	8,247,726

(後略)

(2) 連結損益計算書
【訂正前】

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)			当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)			対前年比 増減 (千円)	
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)		
I 売上高	※ 1		24,827,695	100.0		38,002,105	100.0	13,174,409	
II 売上原価			22,123,667	89.1		33,866,811	89.1	11,743,143	
売上総利益			2,704,027	10.9		4,135,294	10.9	1,431,266	
III 販売費及び一般管理費			1,766,080	7.1		<u>2,840,171</u>	<u>7.5</u>	<u>1,074,091</u>	
営業利益			937,947	3.8		<u>1,295,122</u>	<u>3.4</u>	<u>357,174</u>	
IV 営業外収益									
1. 受取利息・配当金			2,266			8,871			
2. 家賃収入			6,475			7,465			
3. 受取手数料			8,365			22,162			
4. デリバティブ利益			3,649			627			
5. 持分法投資損益			—			28,764			
6. その他			10,605	31,362	0.1	12,588	80,480	0.2	49,117
V 営業外費用									
1. 支払利息		50,074			64,650				
2. 株式交付費		11,783			481				
3. 上場関連費用		21,258			—				
4. アレンジメントフィー		—			23,000				
5. その他		10,195	93,312	0.4	8,912	97,044	0.3	3,731	
経常利益			875,997	3.5		<u>1,278,558</u>	3.4	<u>402,560</u>	
VI 特別利益									
1. 退職給付引当金戻入益		24,979			—				
2. <u>前期損益修正益</u>		—	24,979	0.1	687	687	0.0	△24,291	

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)		金額 (千円)		
Ⅶ 特別損失						
1. 固定資産売却損	※ 2	68		485		
2. 固定資産除却損	※ 3	21,240		10,203		
3. 店舗撤退関連費		5,294		—		
4. 減損損失	※ 4	13,935		125,932		
5. その他		3,167	43,706	2,982	139,603	0.4
税金等調整前当期純利益			857,270		<u>1,139,642</u>	<u>3.0</u>
法人税、住民税及び事業税		376,245		519,539		
法人税等調整額		77,103	453,348	<u>72,732</u>	<u>592,272</u>	1.6
当期純利益			403,921		547,369	1.4

【訂正後】

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)		
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)			
I 売上高			24,827,695	100.0		38,002,105	100.0	13,174,409
II 売上原価			22,123,667	89.1		33,866,811	89.1	11,743,143
売上総利益			2,704,027	10.9		4,135,294	10.9	1,431,266
III 販売費及び一般管理費	※1		1,766,080	7.1		<u>2,820,404</u>	<u>7.4</u>	<u>1,054,323</u>
営業利益			937,947	3.8		<u>1,314,890</u>	<u>3.5</u>	<u>376,942</u>
IV 営業外収益								
1. 受取利息・配当金		2,266			8,871			
2. 家賃収入		6,475			7,465			
3. 受取手数料		8,365			22,162			
4. デリバティブ利益		3,649			627			
5. 持分法投資損益		—			28,764			
6. その他		10,605	31,362	0.1	12,588	80,480	0.2	49,117
V 営業外費用								
1. 支払利息		50,074			64,650			
2. 株式交付費		11,783			481			
3. 上場関連費用		21,258			—			
4. アレンジメントフィー		—			23,000			
5. その他		10,195	93,312	0.4	8,912	97,044	0.3	3,731
経常利益			875,997	3.5		<u>1,298,326</u>	3.4	<u>422,328</u>
VI 特別利益								
1. 退職給付引当金戻入益		24,979			—			
2. その他		—	24,979	0.1	687	687	0.0	△24,291

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書
【訂正前】

		前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	対前年比
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	増減 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前当期純利益		857,270	<u>1,139,642</u>	
減価償却費		245,240	452,671	
のれん償却額		129,029	<u>231,637</u>	
持分法投資損益		—	△28,764	
退職給付引当金の減少額		△19,139	△38,095	
賞与引当金の増加額		28,945	66,677	
貸倒引当金の増加額		1,870	6,669	
株式交付費		11,783	481	
為替差損		61	—	
デリバティブ利益		△3,649	△627	
固定資産除売却損		21,309	10,688	
減損損失		13,935	125,932	
受取利息及び受取配当金		△2,266	△8,871	
支払利息		53,419	67,335	
たな卸資産の減少額		49,769	53,300	
売上債権の増加額		△852,728	△630,873	
仕入債務の増加額		700,302	346,159	
その他流動資産の減少額		58,196	20,554	
その他流動負債の増加額 (△減少額)		120,010	△121,198	
その他固定負債の増加額 (△減少額)		685	△55,365	
役員賞与の支払額		△26,000	—	
小計		1,388,045	1,637,955	249,909
利息及び配当金の受取額		2,266	8,871	
利息の支払額		△55,889	△65,626	
法人税等の支払額		△330,711	△431,185	
営業活動によるキャッシュ・フロー		1,003,710	1,150,014	146,304

(後略)

【訂正後】

		前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	対前年比
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	増減 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前当期純利益		857,270	<u>1,159,410</u>	
減価償却費		245,240	452,671	
のれん償却額		129,029	<u>211,869</u>	
持分法投資損益		—	△28,764	
退職給付引当金の減少額		△19,139	△38,095	
賞与引当金の増加額		28,945	66,677	
貸倒引当金の増加額		1,870	6,669	
株式交付費		11,783	481	
為替差損		61	—	
デリバティブ利益		△3,649	△627	
固定資産除売却損		21,309	10,688	
減損損失		13,935	125,932	
受取利息及び受取配当金		△2,266	△8,871	
支払利息		53,419	67,335	
たな卸資産の減少額		49,769	53,300	
売上債権の増加額		△852,728	△630,873	
仕入債務の増加額		700,302	346,159	
その他流動資産の減少額		58,196	20,554	
その他流動負債の増加額 (△減少額)		120,010	△121,198	
その他固定負債の増加額 (△減少額)		685	△55,365	
役員賞与の支払額		△26,000	—	
小計		1,388,045	1,637,955	249,909
利息及び配当金の受取額		2,266	8,871	
利息の支払額		△55,889	△65,626	
法人税等の支払額		△330,711	△431,185	
営業活動によるキャッシュ・フロー		1,003,710	1,150,014	146,304

(後略)

(連結損益計算書関係)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)																												
<p>※ 1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">402,387 千円</td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">226,352 千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">136,659 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">13,901 千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">68,234 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">48,169 千円</td> </tr> <tr> <td>のれん償却額</td> <td style="text-align: right;">129,029 千円</td> </tr> </table> <p>(後略)</p>	給与手当	402,387 千円	役員報酬	226,352 千円	地代家賃	136,659 千円	退職給付費用	13,901 千円	賞与引当金繰入額	68,234 千円	減価償却費	48,169 千円	のれん償却額	129,029 千円	<p>※ 1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">649,160 千円</td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">323,824 千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">232,875 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">26,314 千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">72,248 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">128,226 千円</td> </tr> <tr> <td>のれん償却額</td> <td style="text-align: right;"><u>231,637</u> 千円</td> </tr> </table>	給与手当	649,160 千円	役員報酬	323,824 千円	地代家賃	232,875 千円	退職給付費用	26,314 千円	賞与引当金繰入額	72,248 千円	減価償却費	128,226 千円	のれん償却額	<u>231,637</u> 千円
給与手当	402,387 千円																												
役員報酬	226,352 千円																												
地代家賃	136,659 千円																												
退職給付費用	13,901 千円																												
賞与引当金繰入額	68,234 千円																												
減価償却費	48,169 千円																												
のれん償却額	129,029 千円																												
給与手当	649,160 千円																												
役員報酬	323,824 千円																												
地代家賃	232,875 千円																												
退職給付費用	26,314 千円																												
賞与引当金繰入額	72,248 千円																												
減価償却費	128,226 千円																												
のれん償却額	<u>231,637</u> 千円																												

【訂正後】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)																												
<p>※ 1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">402,387 千円</td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">226,352 千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">136,659 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">13,901 千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">68,234 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">48,169 千円</td> </tr> <tr> <td>のれん償却額</td> <td style="text-align: right;">129,029 千円</td> </tr> </table> <p>(後略)</p>	給与手当	402,387 千円	役員報酬	226,352 千円	地代家賃	136,659 千円	退職給付費用	13,901 千円	賞与引当金繰入額	68,234 千円	減価償却費	48,169 千円	のれん償却額	129,029 千円	<p>※ 1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">649,160 千円</td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">323,824 千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">232,875 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">26,314 千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">72,248 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">128,226 千円</td> </tr> <tr> <td>のれん償却額</td> <td style="text-align: right;"><u>211,869</u> 千円</td> </tr> </table>	給与手当	649,160 千円	役員報酬	323,824 千円	地代家賃	232,875 千円	退職給付費用	26,314 千円	賞与引当金繰入額	72,248 千円	減価償却費	128,226 千円	のれん償却額	<u>211,869</u> 千円
給与手当	402,387 千円																												
役員報酬	226,352 千円																												
地代家賃	136,659 千円																												
退職給付費用	13,901 千円																												
賞与引当金繰入額	68,234 千円																												
減価償却費	48,169 千円																												
のれん償却額	129,029 千円																												
給与手当	649,160 千円																												
役員報酬	323,824 千円																												
地代家賃	232,875 千円																												
退職給付費用	26,314 千円																												
賞与引当金繰入額	72,248 千円																												
減価償却費	128,226 千円																												
のれん償却額	<u>211,869</u> 千円																												

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
(前略)	
※3 当連結会計年度に事業の譲受により増加した資産の 主な内訳は次の通りであります。	※3 当連結会計年度に事業の譲受により増加した資産の 主な内訳は次の通りであります。
(千円)	(千円)
流動資産 <u>71,575</u>	流動資産 <u>34,561</u>
固定資産 <u>310,205</u>	固定資産 <u>21,290</u>
のれん <u>688,171</u>	のれん <u>150,500</u>
事業譲受による支出 <u>1,069,953</u>	事業譲受による支出 <u>206,352</u>
(後略)	

【訂正後】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
(前略)	
※3 当連結会計年度に事業の譲受により増加した資産の 主な内訳は次の通りであります。	※3 当連結会計年度に事業の譲受により増加した資産の 主な内訳は次の通りであります。
(千円)	(千円)
流動資産 <u>127,317</u>	流動資産 <u>46,752</u>
固定資産 <u>533,173</u>	固定資産 <u>70,052</u>
のれん <u>409,462</u>	のれん <u>89,547</u>
事業譲受による支出 <u>1,069,953</u>	事業譲受による支出 <u>206,352</u>
(後略)	

(税効果会計関係)
【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (千円)	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (千円)
繰延税金資産	繰延税金資産
賞与関連費用 157,005	賞与関連費用 289,785
繰越欠損金 131,997	繰越欠損金 93,597
退職給付引当金繰入超過額 44,803	退職給付引当金繰入超過額 33,015
のれん償却超過額 10,135	確定拠出年金関連費用 65,390
確定拠出年金関連費用 11,959	未払事業税及び事業所税 37,273
未払事業税及び事業所税 18,867	貸倒引当金 <u>3,983</u>
貸倒引当金 3,828	その他 <u>78,421</u>
その他 46,650	繰延税金資産小計 <u>601,469</u>
繰延税金資産小計 <u>425,247</u>	評価性引当額 <u>△121,174</u>
評価性引当額 △117,450	繰延税金資産合計 <u>480,295</u>
繰延税金資産合計 <u>307,796</u>	繰延税金負債
繰延税金負債	<u>資産調整勘定</u> <u>△48,164</u>
その他有価証券評価差額金 △2,127	その他有価証券評価差額金 <u>△1,757</u>
計 <u>△2,127</u>	計 <u>△49,921</u>
繰延税金資産（負債）の純額 <u>305,668</u>	繰延税金資産（負債）の純額 <u>430,372</u>
繰延税金資産の純額は連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。	繰延税金資産の純額は連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。
流動資産 <u>185,218</u>	流動資産 <u>353,858</u>
固定資産 <u>120,449</u>	固定資産 <u>76,514</u>

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率 (調整) 40.5%	法定実効税率 (調整) 40.5%
のれん償却額 4.2%	のれん償却額 <u>5.8%</u>
評価性引当額 3.4%	永久に益金又は損金に算入されない金額 <u>1.9%</u>
永久に益金又は損金に算入されない金額 1.6%	住民税等均等割 4.8%
住民税等均等割 4.2%	<u>減損損失</u> <u>1.8%</u>
その他 $\Delta 1.0\%$	持分法投資損益 $\Delta 1.0\%$
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>52.9%</u>	その他 <u>$\Delta 1.8\%$</u>
	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>52.0%</u>

【訂正後】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳 (千円)	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳 (千円)
繰延税金資産	繰延税金資産
賞与関連費用	賞与関連費用
157,005	289,785
繰越欠損金	繰越欠損金
131,997	93,597
退職給付引当金繰入超過額	退職給付引当金繰入超過額
44,803	33,015
のれん償却超過額	確定拠出年金関連費用
10,135	65,390
確定拠出年金関連費用	未払事業税及び事業所税
11,959	37,273
未払事業税及び事業所税	<u>減損損失</u>
18,867	<u>235,608</u>
貸倒引当金	貸倒引当金
3,828	<u>6,535</u>
<u>資産調整勘定</u>	<u>資産調整勘定</u>
<u>278,709</u>	<u>271,729</u>
その他	その他
46,650	<u>10,710</u>
繰延税金資産小計	繰延税金資産小計
<u>703,956</u>	<u>1,043,648</u>
評価性引当額	評価性引当額
Δ 117,450	<u>Δ291,623</u>
繰延税金資産合計	繰延税金資産合計
<u>586,505</u>	<u>752,024</u>
繰延税金負債	繰延税金負債
その他有価証券評価差額金	その他有価証券評価差額金
Δ 2,127	Δ 1,757
計	計
<u>Δ2,127</u>	<u>Δ1,757</u>
繰延税金資産（負債）の純額	繰延税金資産（負債）の純額
<u>584,378</u>	<u>750,267</u>
繰延税金資産の純額は連結貸借対照表 of 以下の項目に含まれております。	繰延税金資産の純額は連結貸借対照表 of 以下の項目に含まれております。
流動資産	流動資産
<u>240,960</u>	<u>421,790</u>
固定資産	固定資産
<u>343,417</u>	<u>328,476</u>

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率 40.5%	法定実効税率 40.5%
(調整)	(調整)
のれん償却額 4.2%	のれん償却額 <u>6.7%</u>
評価性引当額 3.4%	永久に益金又は損金に算入されない金額 <u>1.7%</u>
永久に益金又は損金に算入されない金額 1.6%	住民税等均等割 4.8%
住民税等均等割 4.2%	<u>評価性引当額の増減</u> <u>2.3%</u>
その他 <u>△1.0%</u>	持分法投資損益 △1.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>52.9%</u>	その他 <u>△2.2%</u>
	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>52.8%</u>

(セグメント情報)

【訂正前】

a. 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)

	保険薬局事業 (千円)	医療・医薬情報 資材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
I 売上高及び営業損益						
売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	23,573,750	1,122,407	131,537	24,827,695	—	24,827,695
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	23,573,750	1,122,407	131,537	24,827,695	—	24,827,695
営業費用	22,332,661	992,836	187,095	23,512,594	377,153	23,889,747
営業利益	1,241,088	129,571	△55,558	1,315,101	(377,153)	937,947
II 資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	10,890,682	1,293,727	53,955	12,238,366	219,732	12,458,098
減価償却費	331,673	4,031	565	336,270	5,749	342,020
減損損失	12,325	—	1,610	13,935	—	13,935
資本的支出	2,250,264	282,078	—	2,532,343	32,317	2,564,661

(後略)

当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

	保険薬局事業 (千円)	医療・医薬情報 資材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
I 売上高及び営業損益						
売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	36,171,169	1,550,015	280,921	38,002,105	—	38,002,105
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	5,000	39,428	—	44,428	(44,428)	—
計	36,176,169	1,589,443	280,921	38,046,534	(44,428)	38,002,105
営業費用	34,507,990	1,551,975	235,014	36,294,981	412,001	36,706,982
営業利益	1,668,178	37,467	45,906	1,751,553	(456,430)	1,295,122

	保険薬局事業 (千円)	医療・医薬情報 資材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
II 資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	19,392,907	911,005	115,877	20,419,790	286,034	20,705,824
減価償却費	<u>606,309</u>	15,150	—	<u>621,459</u>	24,609	<u>646,069</u>
減損損失	125,932	—	—	125,932	—	125,932
資本的支出	<u>918,403</u>	672	5,774	<u>924,849</u>	153,196	<u>1,078,046</u>

(後略)

【訂正後】

a. 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度(自平成18年4月1日至平成19年3月31日)

	保険薬局事業 (千円)	医療・医薬情報資 材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
I 売上高及び営業損益						
売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	23,573,750	1,122,407	131,537	24,827,695	—	24,827,695
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	23,573,750	1,122,407	131,537	24,827,695	—	24,827,695
営業費用	22,332,661	992,836	187,095	23,512,594	377,153	23,889,747
営業利益	1,241,088	129,571	△55,558	1,315,101	(377,153)	937,947
II 資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	10,890,682	1,293,727	53,955	12,238,366	219,732	12,458,098
減価償却費	331,673	4,031	565	336,270	5,749	342,020
減損損失	12,325	—	1,610	13,935	—	13,935
資本的支出	<u>1,971,555</u>	282,078	—	<u>2,253,634</u>	32,317	<u>2,285,951</u>

(後略)

当連結会計年度（自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日）

	保険薬局事業 (千円)	医療・医薬情報 資材制作関連事業 (千円)	医薬品治験 関連事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
I 売上高及び営業損益						
売上高						
(1)外部顧客に対する売上高	36,171,169	1,550,015	280,921	38,002,105	—	38,002,105
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	5,000	39,428	—	44,428	(44,428)	—
計	36,176,169	1,589,443	280,921	38,046,534	(44,428)	38,002,105
営業費用	34,488,222	1,551,975	235,014	36,275,213	412,001	36,687,215
営業利益	1,687,946	37,467	45,906	1,771,320	(456,430)	1,314,890
II 資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	19,392,907	911,005	115,877	20,419,790	286,034	20,705,824
減価償却費	586,541	15,150	—	601,692	24,609	626,301
減損損失	125,932	—	—	125,932	—	125,932
資本的支出	857,450	672	5,774	863,897	153,196	1,017,094

(後略)

(関連当事者との取引)

【訂正前】

前連結会計年度（自平成 18 年 4 月 1 日 至平成 19 年 3 月 31 日）

(1) 法人主要株主等

属性	会社等の 名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
法人主要株主	㈱クラヤ	東京都	100	医薬品等	—	—	当社及び当社	医薬品	5,162,397	買掛金	1,290,800
	三星堂	中央区		子会社の医薬品			他の仕入			未払金	7,068
				他仕入先							
法人主要株主	㈱やまひろ	山梨県	57	医薬品等	(被所有) 間接 7.4	—	当社及び当社	医薬品	1,415,744	買掛金	133,650
	クラヤ三星	巨摩郡		子会社の医薬品			他の仕入			未払金	629
	堂			他仕入先							

(2) 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の 名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員	戸谷雅美	—	—	当社監査役	—	—	—	弁護士報酬	1,000	未払金	1,050

(注) 1. 上記(1)から(2)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 監査役戸谷雅美氏は平成19年6月28日開催の当社定時株主総会の終結時をもちまして当社の監査役を退任しております。

3. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっております。
- ② ㈱クラヤ三星堂及び㈱やまひろクラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合15.2%、うち間接被所有割合13.8%)である㈱メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

当連結会計年度(自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)

(1) 法人主要株主等

属性	会社等の 名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
法人主 要株主	(株)クラヤ 三星堂	東京都 中央区	100	医薬品等 卸売業	(被所有) 間接 38.3	—	当社及び当社 子会社の医薬品 他仕入先	医薬品 他の仕入	7,931,437	買掛金 未払金	2,407,854 15,287
法人主 要株主	㈱潮田クラ ヤ三星堂	茨城県 水戸市	98	医薬品等 卸売業	(被所有) 間接 38.3	—	当社及び当社 子会社の医薬品 他仕入先	医薬品 他の仕入	1,415,744	買掛金 未払金	581,089 2,891

(注) 1. 上記(1)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっております。
- ② ㈱クラヤ三星堂及び㈱潮田クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合38.3%、うち間接被所有割合6.7%)である㈱メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

【訂正後】

前連結会計年度（自平成 18 年 4 月 1 日 至平成 19 年 3 月 31 日）

(1) 法人主要株主等

該当事項はありません。

(2) 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の 名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員	戸谷雅美	—	—	当社監査役	—	—	—	弁護士報酬	1,000	未払金	1,050

(3) 子会社等

該当事項はありません。

(4) 兄弟会社等

属性	会社等の 名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
法人主要 株主の子 会社	㈱クラヤ 三星堂	東京都 中央区	100	医薬品等 卸売業	—	—	当社及び当社 子会社の医薬品 他仕入先	医薬品 他の仕入	5,162,397	買掛金 未払金	1,290,800 7,068
法人主要 株主の子 会社	㈱やまひろ クラヤ三星 堂	山梨県 巨摩郡	57	医薬品等 卸売業	(被所有) 間接 4.6	—	当社及び当社 子会社の医薬品 他仕入先	医薬品 他の仕入	519,657	買掛金 未払金	133,650 629

注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 監査役戸谷雅美氏は平成 19 年 6 月 28 日開催の当社定時株主総会の終結時をもちまして当社の監査役を退任しております。

3. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっています。
- ② ㈱クラヤ三星堂及び㈱やまひろクラヤ三星堂は、当社の法人主要株主（被所有割合 15.2%、うち間接被所有割合 13.8%）である㈱メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

当連結会計年度（自平成 19 年 4 月 1 日 至平成 20 年 3 月 31 日）

(1) 法人主要株主等

該当事項はありません。

(2) 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

(3) 子会社等

該当事項はありません。

(4) 兄弟会社等

属性	会社等の 名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の 関係会社 の子会社	(株)クラヤ	東京都	100	医薬品等	二	二	当社及び当社	医薬品	7,931,437	買掛金	2,407,854
	三星堂	中央区		卸売業			子会社の医薬品			他の仕入	未払金
その他の 関係会社 の子会社	株潮田クラ	茨城県	98	医薬品等	二	二	当社及び当社	医薬品	1,415,744	買掛金	581,089
	ヤ三星堂	水戸市		卸売業			子会社の医薬品			他の仕入	未払金
							他仕入先				

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

① 当社と関係を有しない一般取引先と同様の条件によっております。

② (株)クラヤ三星堂及び(株)潮田クラヤ三星堂は、当社の法人主要株主(被所有割合 38.9%、うち間接被所有割合 6.7%)である(株)メディセオ・パルタックホールディングスの完全子会社であります。

(企業結合等関係)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
<p>(パーチェス法適用関係)</p> <p>当社が平成 19 年 3 月 30 日をもって、株式会社ビー・エム・エル¹の保険薬局に関する事業を譲受けました。</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 相手企業の名称：(株)ビー・エム・エル 及び事業の内容：臨床検査の受託業務</p> <p>(2) 企業結合を行う：当社のドミナント出店施策と合致した主な理由 し、今後新たに北陸地区に進出することが可能となり、より一層の営業圏の拡大を図るため</p> <p>(3) 企業結合日：平成 19 年 3 月 30 日</p> <p>(4) 企業結合の法的形式：事業譲受契約形式</p> <p>2. 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間</p>	<p>(共通支配下の取引等)</p> <p>当社は、平成 19 年 4 月 1 日をもって、当社完全子会社であるクオール中部株式会社及び株式会社光栄ファルマを下記の通り合併致しました。</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 被合併企業名：クオール中部株式会社、株式会社光栄ファルマ</p> <p>(2) 事業の内容：保険薬局事業</p> <p>(3) 企業結合の法的形式：当社を存続会社とする簡易合併方式とし、クオール中部株式会社、株式会社光栄ファルマは解散致しました。</p> <p>(4) 合併の目的と概要：被合併会社であるクオール中部株式会社は、当社全額出資の完全子会社であり、愛知県に 7 店舗、大阪府に 1 店舗保険薬局を展開しておりま</p>

<p style="text-align: center;">前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)</p>	<p style="text-align: center;">当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)</p>								
<p>該当なし</p> <p>3. 取得した事業の取得原価及びその内訳</p> <p>取得原価 1,069,953 千円</p> <p>4. 発生したのれんの金額等</p> <p>のれん <u>688,171</u> 千円</p> <p>発生原因 : 今後の事業貢献により期待される超過収益額</p> <p>償却方法及び償 : 18 年間の定額法により償却しております。</p> <p>償却期間</p> <p>5. 企業結合日に受け入れた資産及び引受けた負債の額並びにその主な内訳</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;"><u>71,575</u></td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;"><u>310,205</u></td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;"><u>688,171</u></td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">1,069,953</td> </tr> </table>	流動資産	<u>71,575</u>	固定資産	<u>310,205</u>	のれん	<u>688,171</u>	資産合計	1,069,953	<p>す。また、同じく被合併会社である株式会社光栄ファルマについても当社全額出資の完全子会社であり、東京都と千葉県に化粧品や日用雑貨の販売を併設した保険薬局をそれぞれ 1 店舗を展開しております。</p> <p>今後、経営資源を集中させることにより、効率的な組織運営、サービスの平準化、コンプライアンスの一元化を図り、競争力の強化を目指すため、合併することと致しました。</p> <p>2. 実施した会計 : 当該合併は共通支配下の取引に該当する処理のため、内部取引として全て消去しております。従ってこの会計処理が連結財務諸表に与える影響はありません。また、個別財務諸表上両社の合併と当社の持つ子会社株式の帳簿価額との差額を損益計算書の「特別利益（抱合株式消滅益）」に 23,906 千円、「特別損失（抱合株式消滅損）」に 37,758 千円計上しております。</p>
流動資産	<u>71,575</u>								
固定資産	<u>310,205</u>								
のれん	<u>688,171</u>								
資産合計	1,069,953								

<p>前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)</p>												
	<p>(パーチェス法適用関連)</p> <p>I. 株式会社メディカルコムにおける事業譲受</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 相手企業の名称 : 株式会社メディカルコム</p> <p>(2) 事業の内容 : 保険薬局事業</p> <p>(3) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約形式</p> <p>(4) 企業結合を行った主な理由 : 今般、取得する店舗は、東京都に 3 店舗、埼玉県に 1 店舗あり、当社のドミナント出店施策に合致すると共に、より一層の首都圏における営業圏の拡大を図れることから、事業譲受に係る契約を締結致しました。</p> <p>(5) 企業結合日 : 平成 19 年 6 月 30 日</p> <p>2. 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間 : 自 平成 19 年 7 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日</p> <p>3. 取得した事業の取得原価 : 取得原価 207,284 千円</p> <p>4. 発生したのれんの金額等 : のれんの金額 <u>150,500</u> 千円 発生原因 今後の事業貢献により期待される超過収益力 償却方法及び償却期間 11 年間の定額法により償却しております。</p> <p>5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳</p> <table data-bbox="842 1809 1300 1993"> <tr> <td>流動資産</td> <td><u>35,494</u></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td><u>21,290</u></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td><u>150,500</u></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>207,284</td> <td>千円</td> </tr> </table>	流動資産	<u>35,494</u>	千円	固定資産	<u>21,290</u>	千円	のれん	<u>150,500</u>	千円	合計	207,284	千円
流動資産	<u>35,494</u>	千円											
固定資産	<u>21,290</u>	千円											
のれん	<u>150,500</u>	千円											
合計	207,284	千円											

【訂正後】

<p>前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)</p>								
<p>(パーチェス法適用関係) 当社が平成 19 年 3 月 30 日をもって、株式会社ビー・エム・エルの保険薬局に関する事業を譲受けました。</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 相手企業の名称：(株)ビー・エム・エル 及び事業の内容：臨床検査の受託業務</p> <p>(2) 企業結合を行う：当社のドミナント出店施策と合致した主な理由 し、今後新たに北陸地区に進出することが可能となり、より一層の営業圏の拡大を図るため</p> <p>(3) 企業結合日：平成 19 年 3 月 30 日</p> <p>(4) 企業結合の法的：事業譲受契約形式</p> <p>2. 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間 該当なし</p> <p>3. 取得した事業の取得原価及びその内訳 取得原価 1,069,953 千円</p> <p>4. 発生したのれんの金額等 のれん <u>409,462</u> 千円 発生原因：今後の事業貢献により期待される超過収益額 償却方法及び償却：18 年間の定額法により償却しております。</p> <p>5. 企業結合日に受け入れた資産及び引受けた負債の額並びにその主な内訳 (千円)</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>流動資産</td> <td style="text-align: right;"><u>127,317</u></td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;"><u>533,173</u></td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;"><u>409,462</u></td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">1,069,953</td> </tr> </table>	流動資産	<u>127,317</u>	固定資産	<u>533,173</u>	のれん	<u>409,462</u>	資産合計	1,069,953	<p>(共通支配下の取引等) 当社は、平成 19 年 4 月 1 日をもって、当社完全子会社であるクオール中部株式会社及び株式会社光栄ファルマを下記の通り合併致しました。</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 被合併企業名：クオール中部株式会社、株式会社光栄ファルマ</p> <p>(2) 事業の内容：保険薬局事業</p> <p>(3) 企業結合の法的形式：当社を存続会社とする簡易合併方式とし、クオール中部株式会社、株式会社光栄ファルマは解散致しました。</p> <p>(4) 合併の目的と概要：被合併会社であるクオール中部株式会社は、当社全額出資の完全子会社であり、愛知県に 7 店舗、大阪府に 1 店舗保険薬局を展開しております。また、同じく被合併会社である株式会社光栄ファルマについても当社全額出資の完全子会社であり、東京都と千葉県に化粧品や日用雑貨の販売を併設した保険薬局をそれぞれ 1 店舗を展開しております。</p> <p>今後、経営資源を集中させることにより、効率的な組織運営、サービスの平準化、コンプライアンスの一元化を図り、競争力の強化を目指すため、合併することと致しました。</p> <p>2. 実施した会計処理の概要：当該合併は共通支配下の取引に該当するため、内部取引として全て消去しております。従ってこの会計処理が連結財務諸表に与える影響はありません。また、個別財務諸表上両社の合併と当社の持つ子会社株</p>
流動資産	<u>127,317</u>								
固定資産	<u>533,173</u>								
のれん	<u>409,462</u>								
資産合計	1,069,953								

<p style="text-align: center;">前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)</p>	<p style="text-align: center;">当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)</p>
	<p>式の帳簿価額との差額を損益計算書の「特別利益（抱合株式消滅益）」に 23,906 千円、「特別損失（抱合株式消滅損）」に 37,758 千円計上しております。</p>

<p style="text-align: center;">前連結会計年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)</p>	<p style="text-align: center;">当連結会計年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)</p>												
	<p>(パーチェス法適用関連)</p> <p>I. 株式会社メディカルコムにおける事業譲受</p> <p>1. 企業結合の概要</p> <p>(1) 相手企業の名称 : 株式会社メディカルコム</p> <p>(2) 事業の内容 : 保険薬局事業</p> <p>(3) 企業結合の法的形式 : 事業譲受契約</p> <p>(4) 企業結合を行った主な理由 : 今般、取得する店舗は、東京都に3店舗、埼玉県に1店舗あり、当社のドミナント出店施策に合致すると共に、より一層の首都圏における営業圏の拡大を図れることから、事業譲受に係る契約を締結致しました。</p> <p>(5) 企業結合日 : 平成 19 年 6 月 30 日</p> <p>2. 連結財務諸表に含まれている取得した事業の業績の期間 : 自 平成 19 年 7 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日</p> <p>3. 取得した事業の取得原価 : 取得原価 207,284 千円</p> <p>4. 発生したのれんの金額等 : のれんの金額 <u>89,547</u> 千円 発生原因 今後の事業貢献により期待される超過収益力 償却方法及び償却期間 11 年間の定額法により償却しております。</p> <p>5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">流動資産</td> <td style="width: 20%; text-align: right;"><u>47,685</u></td> <td style="width: 20%; text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;"><u>70,052</u></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;"><u>89,547</u></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">207,284</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	流動資産	<u>47,685</u>	千円	固定資産	<u>70,052</u>	千円	のれん	<u>89,547</u>	千円	合計	207,284	千円
流動資産	<u>47,685</u>	千円											
固定資産	<u>70,052</u>	千円											
のれん	<u>89,547</u>	千円											
合計	207,284	千円											

5. 個別財務諸表
(1) 貸借対照表
【訂正前】

区分	注記 番号	前事業年度 (平成19年3月31日)		当事業年度 (平成20年3月31日)		対前年比 増減 (千円)		
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)			
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金		1,298,787		2,861,828				
2. 売掛金	※3	2,876,932		5,450,296				
3. 調剤薬品		504,282		838,941				
4. 商品		60,423		135,265				
5. 貯蔵品		29,955		42,659				
6. 前払費用		130,645		172,074				
7. 繰延税金資産		<u>139,558</u>		<u>320,155</u>				
8. 短期貸付金	※3	130,000		—				
9. 未収入金		12,679		26,438				
10. その他		5,850		7,237				
貸倒引当金		△6,077		△10,974				
流動資産合計		<u>5,183,039</u>	49.3	<u>9,843,924</u>	49.8	<u>4,660,884</u>		
II 固定資産								
(1)有形固定資産	※1							
1. 建物	※2	1,401,932		1,461,086				
減価償却累計額		425,924		—				
減損損失累計額		31,656	944,351	—	1,461,086			
2. 構築物		58,420		48,733				
減価償却累計額		25,733		—				
減損損失累計額		1,541	31,144	—	48,733			
3. 車両運搬具		3,310		19,978				
減価償却累計額		1,434	1,875	—	19,978			
4. 工具器具備品		577,794		323,854				
減価償却累計額		294,176		—				
減損損失累計額		3,950	279,667	—	323,854			
5. 土地	※2		394,291		476,681			
6. 建設仮勘定			5,330		48,358			
有形固定資産合計			1,656,660	15.7		2,378,692	12.0	722,032

区分	注記番号	前事業年度 (平成19年3月31日)		当事業年度 (平成20年3月31日)		対前年比
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	増減 (千円)
(2)無形固定資産						
1. のれん		688,171		4,026,641		
2. ソフトウェア		106,265		437,648		
3. その他		44,436		38,523		
無形固定資産合計		838,874	8.0	4,502,813	22.8	3,663,939
(3)投資その他の資産						
1. 投資有価証券		9,600		15,476		
2. 関係会社株式		1,914,265		1,709,505		
3. 出資金		900		1,180		
4. 長期貸付金	※3	155,205		19,148		
5. 関係会社長期貸付金		—		130,000		
6. 長期前払費用		31,176		54,646		
7. 繰延税金資産		30,752		37,019		
8. 長期未収入金	※3	17,622		30,205		
9. 差入保証金		738,758		1,053,588		
10. その他		101,971		134,812		
貸倒引当金		△158,536		△160,224		
投資その他の資産合計		2,841,716	27.0	3,025,358	15.3	183,642
固定資産合計		5,337,251	50.7	9,906,865	50.2	4,569,614
資産合計		10,520,291	100.0	19,750,789	100.0	9,230,498

(後略)

【訂正後】

区分	注記番号	前事業年度 (平成 19 年 3 月 31 日)		当事業年度 (平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)		
(資産の部)							
I 流動資産							
1. 現金及び預金		1,298,787		2,861,828			
2. 売掛金	※ 3	2,876,932		5,450,296			
3. 調剤薬品		504,282		838,941			
4. 商品		60,423		135,265			
5. 貯蔵品		29,955		42,659			
6. 前払費用		130,645		172,074			
7. 繰延税金資産		<u>195,300</u>		<u>388,088</u>			
8. 短期貸付金	※ 3	130,000		—			
9. 未収入金		12,679		26,438			
10. その他		5,850		7,237			
貸倒引当金		△6,077		△10,974			
流動資産合計		<u>5,238,781</u>	<u>49.8</u>	<u>9,911,856</u>	<u>50.2</u>	<u>4,673,074</u>	
II 固定資産							
(1)有形固定資産	※ 1						
1. 建物	※ 2	1,401,932		1,461,086			
減価償却累計額		425,924		—			
減損損失累計額		31,656	944,351	—	1,461,086		
2. 構築物		58,420		48,733			
減価償却累計額		25,733		—			
減損損失累計額		1,541	31,144	—	48,733		
3. 車両運搬具		3,310		19,978			
減価償却累計額		1,434	1,875	—	19,978		
4. 工具器具備品		577,794		323,854			
減価償却累計額		294,176		—			
減損損失累計額		3,950	279,667	—	323,854		
5. 土地	※ 2		394,291		476,681		
6. 建設仮勘定			5,330		48,358		
有形固定資産合計			<u>1,656,660</u>	<u>15.8</u>	<u>2,378,692</u>	<u>12.0</u>	<u>722,032</u>

区分	注記番号	前事業年度 (平成19年3月31日)		当事業年度 (平成20年3月31日)		対前年比
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	増減 (千円)
(2)無形固定資産						
1. のれん		<u>409,462</u>		<u>3,706,747</u>		
2. ソフトウェア		106,265		437,648		
3. その他		44,436		38,523		
無形固定資産合計		<u>560,164</u>	<u>5.3</u>	<u>4,182,919</u>	<u>21.2</u>	<u>3,622,755</u>
(3)投資その他の資産						
1. 投資有価証券		9,600		15,476		
2. 関係会社株式		1,914,265		1,709,505		
3. 出資金		900		1,180		
4. 長期貸付金	※3	155,205		19,148		
5. 関係会社長期貸付金		—		130,000		
6. 長期前払費用		31,176		54,646		
7. 繰延税金資産		<u>253,720</u>		<u>288,981</u>		
8. 長期未収入金	※3	17,622		30,205		
9. 差入保証金		738,758		1,053,588		
10. その他		101,971		134,812		
貸倒引当金		△158,536		△160,224		
投資その他の資産合計		<u>3,064,684</u>	<u>29.1</u>	<u>3,277,320</u>	<u>16.6</u>	<u>212,636</u>
固定資産合計		<u>5,281,509</u>	<u>50.2</u>	<u>9,838,933</u>	<u>49.8</u>	<u>4,557,423</u>
資産合計		10,520,291	100.0	19,750,789	100.0	9,230,498

(後略)

(2) 損益計算書
【訂正前】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)			当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)			対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
I 売上高			20,036,478	100.0		32,243,866	100.0	12,207,387
II 売上原価			17,970,648	89.7		28,983,945	89.9	11,013,297
売上総利益			2,065,829	10.3		3,259,920	10.1	1,194,090
III 販売費及び一般管理費								
1. 役員報酬		169,800				207,384		
2. 給料手当		326,409				518,459		
3. 賞与引当金繰入額		54,934				64,836		
4. 退職給付費用		7,662				15,217		
5. 賃借料		91,702				101,641		
6. 減価償却費		30,337				100,095		
7. のれん償却額		45,259				<u>170,035</u>		
8. 法定福利費		52,314				91,621		
9. 支払手数料		125,852				173,191		
10. リース料		19,189				23,173		
11. その他		438,339	1,361,800	6.8	736,392	<u>2,202,049</u>	6.8	<u>840,248</u>
営業利益			704,029	3.5		<u>1,057,870</u>	3.3	<u>353,841</u>
IV 営業外収益	※ 1							
1. 受取利息		5,306				11,564		
2. 受取配当金		72				174		
3. 受取家賃		5,697				5,097		
4. 受取手数料		11,788				33,413		
5. デリバティブ利益		3,649				627		
6. その他		3,967	30,482	0.2	5,016	55,895	0.2	25,412
V 営業外費用								
1. 支払利息		46,572				64,207		
2. 社債利息		3,344				2,685		
3. 株式交付費		11,783				481		
4. 上場関連費用		21,258				—		
5. <u>コミットメントフィー</u>		—				23,000		
6. その他		435	83,395	0.4	424	90,798	0.3	7,402
経常利益			651,115	3.3		<u>1,022,967</u>	3.2	<u>371,851</u>

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		百分比 (%)	当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)			金額 (千円)	百分比 (%)	
VI 特別利益							
1. 抱合せ株式消滅益		—			23,906		
2. その他		—	—	—	214	24,121	24,121
VII 特別損失							
1. 固定資産除却損	※ 2	19,671			8,745		
2. 減損損失	※ 3	7,151			85,923		
3. 店舗撤退関連費		5,294			—		
4. 貸倒引当金繰入額	※ 4	14,730			—		
5. 抱合せ株式消滅損		—			37,758		
6. その他		902	47,750	0.2	2,982	135,409	87,658
税引前当期純利益			603,365	3.0		<u>911,679</u>	<u>308,314</u>
法人税、住民税及び事業税		277,686			451,046		
法人税等調整額		13,259	290,945	1.5	<u>35,800</u>	<u>486,847</u>	<u>195,902</u>
当期純利益			312,419	1.6		424,832	112,412

【訂正後】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)		
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)			
I 売上高			20,036,478	100.0		32,243,866	100.0	12,207,387
II 売上原価			17,970,648	89.7		28,983,945	89.9	11,013,297
売上総利益			2,065,829	10.3		3,259,920	10.1	1,194,090
III 販売費及び一般管理費								
1. 役員報酬		169,800				207,384		
2. 給料手当		326,409				518,459		
3. 賞与引当金繰入額		54,934				64,836		
4. 退職給付費用		7,662				15,217		
5. 賃借料		91,702				101,641		
6. 減価償却費		30,337				100,095		
7. のれん償却額		45,259				<u>150,267</u>		
8. 法定福利費		52,314				91,621		
9. 支払手数料		125,852				173,191		
10. リース料		19,189				23,173		
11. その他		438,339	1,361,800	6.8	736,392	<u>2,182,281</u>	6.8	<u>820,481</u>
営業利益			704,029	3.5		<u>1,077,638</u>	3.3	<u>373,609</u>
IV 営業外収益	※ 1							
1. 受取利息		5,306				11,564		
2. 受取配当金		72				174		
3. 受取家賃		5,697				5,097		
4. 受取手数料		11,788				33,413		
5. デリバティブ利益		3,649				—		
6. その他		3,967	30,482	0.2	5,644	55,895	0.2	25,412
V 営業外費用								
1. 支払利息		46,572				64,207		
2. 社債利息		3,344				2,685		
3. 株式交付費		11,783				481		
4. 上場関連費用		21,258				—		
5. <u>アレンジメントフィー</u>		—				23,000		
6. その他		435	83,395	0.4	424	90,798	0.3	7,402
経常利益			651,115	3.3		<u>1,042,735</u>	3.2	<u>391,619</u>

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		百分比 (%)	当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	金額 (千円)		金額 (千円)	百分比 (%)	
VI 特別利益							
1. 抱合せ株式消滅益		—			23,906		
2. その他		—	—	—	214	24,121	0.1
VII 特別損失							
1. 固定資産除却損	※ 2	19,671			8,745		
2. 減損損失	※ 3	7,151			85,923		
3. 店舗撤退関連費		5,294			—		
4. 貸倒引当金繰入額	※ 4	14,730			—		
5. 抱合せ株式消滅損		—			37,758		
6. その他		902	47,750	0.2	2,982	135,409	0.4
税引前当期純利益			603,365	3.0		931,447	2.9
法人税、住民税及び事業税		277,686			451,046		
法人税等調整額		13,259	290,945	1.5	55,568	506,615	1.6
当期純利益			312,419	1.6		424,832	1.3

(税効果会計関係)

【訂正前】

前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)																																		
<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (千円)</p> <p>繰延税金資産</p> <table><tr><td>賞与関連費用</td><td>111,478</td></tr><tr><td>減損損失</td><td>21,451</td></tr><tr><td>未払事業税及び事業所税</td><td>14,756</td></tr><tr><td>子会社株式評価損</td><td>20,250</td></tr><tr><td>のれん償却超過額</td><td>10,135</td></tr><tr><td>確定拠出年金関連費用</td><td>11,044</td></tr><tr><td>貸倒引当金</td><td>66,410</td></tr><tr><td>その他</td><td>76</td></tr></table> <p>繰延税金資産小計 <u>255,603</u></p> <p>評価性引当額 $\Delta 82,831$</p> <p>繰延税金資産合計 <u>172,771</u></p> <p>繰延税金負債</p> <table><tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td>$\Delta 2,460$</td></tr></table> <p>計 <u>$\Delta 2,460$</u></p> <p>繰延税金資産(負債)の純額 <u>170,311</u></p>	賞与関連費用	111,478	減損損失	21,451	未払事業税及び事業所税	14,756	子会社株式評価損	20,250	のれん償却超過額	10,135	確定拠出年金関連費用	11,044	貸倒引当金	66,410	その他	76	その他有価証券評価差額金	$\Delta 2,460$	<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (千円)</p> <p>繰延税金資産</p> <table><tr><td>賞与関連費用</td><td>255,923</td></tr><tr><td>減損損失</td><td><u>42,854</u></td></tr><tr><td>未払事業税及び事業所税</td><td>32,972</td></tr><tr><td>子会社株式評価損</td><td>20,249</td></tr><tr><td>確定拠出年金関連費用</td><td>64,985</td></tr><tr><td>貸倒引当金</td><td><u>66,486</u></td></tr><tr><td>その他</td><td>6,371</td></tr></table> <p>繰延税金資産小計 <u>489,842</u></p> <p>評価性引当額 <u>$\Delta 82,744$</u></p> <p>繰延税金資産合計 <u>407,098</u></p> <p>繰延税金負債</p> <p><u>資産調整勘定</u> <u>$\Delta 48,164$</u></p> <table><tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td>$\Delta 1,757$</td></tr></table> <p>計 <u>$\Delta 49,922$</u></p> <p>繰延税金資産(負債)の純額 <u>357,175</u></p>	賞与関連費用	255,923	減損損失	<u>42,854</u>	未払事業税及び事業所税	32,972	子会社株式評価損	20,249	確定拠出年金関連費用	64,985	貸倒引当金	<u>66,486</u>	その他	6,371	その他有価証券評価差額金	$\Delta 1,757$
賞与関連費用	111,478																																		
減損損失	21,451																																		
未払事業税及び事業所税	14,756																																		
子会社株式評価損	20,250																																		
のれん償却超過額	10,135																																		
確定拠出年金関連費用	11,044																																		
貸倒引当金	66,410																																		
その他	76																																		
その他有価証券評価差額金	$\Delta 2,460$																																		
賞与関連費用	255,923																																		
減損損失	<u>42,854</u>																																		
未払事業税及び事業所税	32,972																																		
子会社株式評価損	20,249																																		
確定拠出年金関連費用	64,985																																		
貸倒引当金	<u>66,486</u>																																		
その他	6,371																																		
その他有価証券評価差額金	$\Delta 1,757$																																		
<p>繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれて おります。</p> <table><tr><td>流動資産</td><td><u>139,558</u> 千円</td></tr><tr><td>固定資産</td><td><u>30,752</u> 千円</td></tr></table>	流動資産	<u>139,558</u> 千円	固定資産	<u>30,752</u> 千円	<p>繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれて おります。</p> <table><tr><td>流動資産</td><td><u>320,155</u> 千円</td></tr><tr><td>固定資産</td><td><u>37,019</u> 千円</td></tr></table>	流動資産	<u>320,155</u> 千円	固定資産	<u>37,019</u> 千円																										
流動資産	<u>139,558</u> 千円																																		
固定資産	<u>30,752</u> 千円																																		
流動資産	<u>320,155</u> 千円																																		
固定資産	<u>37,019</u> 千円																																		

前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率 40.5%	法定実効税率 40.5%
(調整)	(調整)
子会社貸倒引当金 1.0%	永久に益金又は損金に算入されない金額 2.0%
永久に益金又は損金に算入されない金額 2.0%	住民税均等割 <u>5.7%</u>
住民税均等割 5.3%	のれん償却 <u>4.6%</u>
その他 $\Delta 0.6\%$	<u>減損損失</u> <u>2.3%</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>48.2%</u>	情報基盤強化税制税額控除 $\Delta 1.9\%$
	その他 <u>0.6%</u>
	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>53.8%</u>

【訂正後】

前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)																																																																										
<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2">繰延税金資産</td></tr> <tr><td>賞与関連費用</td><td style="text-align: right;">111,478</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">21,451</td></tr> <tr><td>未払事業税及び事業所税</td><td style="text-align: right;">14,756</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">20,250</td></tr> <tr><td>のれん償却超過額</td><td style="text-align: right;">10,135</td></tr> <tr><td>確定拠出年金関連費用</td><td style="text-align: right;">11,044</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">66,410</td></tr> <tr><td><u>資産調整勘定</u></td><td style="text-align: right;"><u>278,709</u></td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">76</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;"><u>534,312</u></td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△82,831</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;"><u>451,481</u></td></tr> <tr><td colspan="2">繰延税金負債</td></tr> <tr><td> その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△2,460</td></tr> <tr><td> 計</td><td style="text-align: right;"><u>△2,460</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産（負債）の純額</td><td style="text-align: right;"><u>449,020</u></td></tr> </table> <p>繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;"><u>195,300</u> 千円</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;"><u>253,720</u> 千円</td></tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p>	繰延税金資産		賞与関連費用	111,478	減損損失	21,451	未払事業税及び事業所税	14,756	子会社株式評価損	20,250	のれん償却超過額	10,135	確定拠出年金関連費用	11,044	貸倒引当金	66,410	<u>資産調整勘定</u>	<u>278,709</u>	その他	76	繰延税金資産小計	<u>534,312</u>	評価性引当額	△82,831	繰延税金資産合計	<u>451,481</u>	繰延税金負債		その他有価証券評価差額金	△2,460	計	<u>△2,460</u>	繰延税金資産（負債）の純額	<u>449,020</u>	流動資産	<u>195,300</u> 千円	固定資産	<u>253,720</u> 千円	<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td colspan="2">繰延税金資産</td></tr> <tr><td>賞与関連費用</td><td style="text-align: right;">255,923</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;"><u>210,758</u></td></tr> <tr><td>未払事業税及び事業所税</td><td style="text-align: right;">32,972</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">20,249</td></tr> <tr><td>確定拠出年金関連費用</td><td style="text-align: right;">64,985</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;"><u>68,874</u></td></tr> <tr><td><u>資産調整勘定</u></td><td style="text-align: right;"><u>271,729</u></td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">6,371</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;"><u>931,865</u></td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>△253,037</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;"><u>678,827</u></td></tr> <tr><td colspan="2">繰延税金負債</td></tr> <tr><td> その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△1,757</td></tr> <tr><td> 計</td><td style="text-align: right;"><u>△1,757</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産（負債）の純額</td><td style="text-align: right;"><u>677,069</u></td></tr> </table> <p>繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;"><u>388,088</u> 千円</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;"><u>288,981</u> 千円</td></tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p>	繰延税金資産		賞与関連費用	255,923	減損損失	<u>210,758</u>	未払事業税及び事業所税	32,972	子会社株式評価損	20,249	確定拠出年金関連費用	64,985	貸倒引当金	<u>68,874</u>	<u>資産調整勘定</u>	<u>271,729</u>	その他	6,371	繰延税金資産小計	<u>931,865</u>	評価性引当額	<u>△253,037</u>	繰延税金資産合計	<u>678,827</u>	繰延税金負債		その他有価証券評価差額金	△1,757	計	<u>△1,757</u>	繰延税金資産（負債）の純額	<u>677,069</u>	流動資産	<u>388,088</u> 千円	固定資産	<u>288,981</u> 千円
繰延税金資産																																																																											
賞与関連費用	111,478																																																																										
減損損失	21,451																																																																										
未払事業税及び事業所税	14,756																																																																										
子会社株式評価損	20,250																																																																										
のれん償却超過額	10,135																																																																										
確定拠出年金関連費用	11,044																																																																										
貸倒引当金	66,410																																																																										
<u>資産調整勘定</u>	<u>278,709</u>																																																																										
その他	76																																																																										
繰延税金資産小計	<u>534,312</u>																																																																										
評価性引当額	△82,831																																																																										
繰延税金資産合計	<u>451,481</u>																																																																										
繰延税金負債																																																																											
その他有価証券評価差額金	△2,460																																																																										
計	<u>△2,460</u>																																																																										
繰延税金資産（負債）の純額	<u>449,020</u>																																																																										
流動資産	<u>195,300</u> 千円																																																																										
固定資産	<u>253,720</u> 千円																																																																										
繰延税金資産																																																																											
賞与関連費用	255,923																																																																										
減損損失	<u>210,758</u>																																																																										
未払事業税及び事業所税	32,972																																																																										
子会社株式評価損	20,249																																																																										
確定拠出年金関連費用	64,985																																																																										
貸倒引当金	<u>68,874</u>																																																																										
<u>資産調整勘定</u>	<u>271,729</u>																																																																										
その他	6,371																																																																										
繰延税金資産小計	<u>931,865</u>																																																																										
評価性引当額	<u>△253,037</u>																																																																										
繰延税金資産合計	<u>678,827</u>																																																																										
繰延税金負債																																																																											
その他有価証券評価差額金	△1,757																																																																										
計	<u>△1,757</u>																																																																										
繰延税金資産（負債）の純額	<u>677,069</u>																																																																										
流動資産	<u>388,088</u> 千円																																																																										
固定資産	<u>288,981</u> 千円																																																																										

前事業年度 (自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)		当事業年度 (自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)	
法定実効税率 (調整)	40.5%	法定実効税率 (調整)	40.5%
子会社貸倒引当金	1.0%	永久に益金又は損金に算入されない金額	2.0%
永久に益金又は損金に算入されない金額	2.0%	住民税均等割	<u>5.6%</u>
住民税均等割	5.3%	のれん償却	<u>5.7%</u>
その他	<u>△0.6%</u>	<u>評価性引当額の増減</u>	<u>2.4%</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>48.2%</u>	情報基盤強化税制税額控除	△1.9%
		その他	<u>0.1%</u>
		税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>54.4%</u>

以上